



23 January 2018

## Budget 2018: Veel gestelde vragen

### 1. Wat zijn de aanpassingen in de begroting UvA 2018 ten opzichte van de ontwerpbegroting UvA 2018?

Ten opzichte van de ontwerpbegroting UvA 2018 is een aantal aanpassingen gemaakt. De aanpassingen vloeien voort uit:

- de definitieve begrotingen van de eenheden;
- de aanpassingen van de inschatting van de rijksbijdrage en collegegelden;
- de afstemming met eenheden naar aanleiding van de in de ontwerpbegroting opgenomen ambities. In de definitieve begroting is op basis van nadere afstemming met de eenheden verwerkt in welke mate de ambities in 2018 ook echt tot uitgaven zullen leiden; \*
- het uit de aan de hand van de ontwerpbegroting gevoerde overleg met de centrale medezeggenschap in de GOV van 24 november j.l.;
- de consultatie van de academische gemeenschap aan de hand van de ontwerpbegroting.

Deze aanpassingen betreffen zowel het begrotingsjaar 2018 als de daarop volgende jaren. In hoofdstuk twee van de UvA begroting 2018 is een overzicht opgenomen van alle mutaties tussen kaderbrief en de UvA begroting 2018.

### 2. In de ontwerp begroting was nog een tekort van 9,6 miljoen euro voorzien. Van dat tekort is in de definitieve begroting geen sprake meer. Hoe is dat opgelost?

Naar aanleiding In de ontwerpbegroting was een verwachte uitkomst van afstemming met eenheden opgenomen van M€ 9,6 in 2018. In de definitieve begroting is de uitkomst van deze afstemming verwerkt. De belangrijkste mutaties zijn:

- € 1,5 miljoen bijstelling verwachting te ontvangen rijksbijdrage;
- € 4,0 miljoen bijstelling verwachting collegegelden op basis van de telling van het studentenaantal per 1 oktober. Van deze bijstelling heeft M€ 2,9 betrekking op instellingscollegegeld;
- M€ 6,6 bijstelling personele lasten als uitkomst van de toets op beleidsvoornemens, moment van uitvoering en verdere afstemming tussen eenheden. Onderdeel van deze bijstelling is een verlaging van de personele lasten in de begroting ICTS met M€ 3,7;

Bij het opstellen van de definitieve begroting is de meerjarige ontwikkeling van de liquiditeitsratio opnieuw beoordeeld. Dit heeft geleid tot een beperkte aanpassing, welke doorwerkt in de rentelasten vanaf 2020 (2020: M€ -0,5). Voor de liquiditeitsratio geldt dat de UvA deze kan beïnvloeden door gebruik te maken van de bestaande kredietfaciliteiten. Het beleid is er op gericht om boven de door de onderwijsinspectie afgegeven signaleringsgrens van 0,5 te blijven. Meerjarig wordt daarom een planmatig minimum van 0,55 aangehouden.

**3. Hoe verhouden de kengetallen voor 2018 zich tot de streefwaarden?**

<b>Kengetal</b>	<b>Streefwaarde</b>	<b>2018</b>
Solvabiliteit II *	minimaal 30%	40,6%
Liquiditeit **	groter dan 0,5	0,73
Rentabiliteit ***	rentabiliteit: 3-jarig > 0 2-jarig > -0,05 1-jarig > -0,10	0,0 0,0 0,0
Debt Service Coverage Ratio ****	groter dan 1	3,2

\* De verhouding tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen (inclusief voorzieningen) van de instelling. Dit is van belang om te beoordelen of de instelling aan haar schulden kan voldoen.

\*\* De mate waarin de instelling aan de lopende betalingsverplichtingen kan voldoen, wordt uitgedrukt in de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden.

\*\*\* Indicatie van de winstgevendheid van de instelling. Dit kan door de verhouding tussen het resultaat en de totale baten te bepalen.

\*\*\*\* Van belang om te bepalen of de kasstromen op korte termijn voldoende zijn om aan de rente- en aflossingsverplichtingen aan banken te voldoen.